

GLB REVISION

# Lokalkøbmanden Rønne ApS

Store Torv 11, 3700 Rønne

CVR-nr. 26 21 40 17

## Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2017.



---

Susanne Wridt  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Lokalkøbmanden Rønne ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 27. februar 2017

**Direktion**



Susanne Wridt

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaveren i Lokalkøbmanden Rønne ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Lokalkøbmanden Rønne ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 27. februar 2017

### **GLB REVISION**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 30 82 19 63



Allan Østergaard Jørgensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Lokalkøbmanden Rønne ApS Store Torv 11 3700 Rønne
	Telefon: 56954900
	Telefax: 56959462
	CVR-nr.: 26 21 40 17
	Stiftet: 1. september 2001
	Hjemsted: Rønne
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 15. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Susanne Wridt
<b>Revision</b>	

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Lokalkøbmanden Rønne ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele m.m. i indkøbsforeninger. Kapitalandelene måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Lokalkøbmanden Rønne ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.950.673</b>	<b>8.728.381</b>
2 Personaleomkostninger	-7.703.618	-9.284.331
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-33.062	-40.166
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-369.248</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.213.993</b>	<b>-965.364</b>
Andre finansielle indtægter	10.772	9.375
3 Andre finansielle omkostninger	<u>-76.844</u>	<u>-98.717</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.147.921</b>	<b>-1.054.706</b>
Skat af årets resultat	<u>24.848</u>	<u>25.585</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.172.769</u></b>	<b><u>-1.029.121</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	1.172.769	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.029.121</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.172.769</u></b>	<b><u>-1.029.121</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	64.694	97.756
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>64.694</u>	<u>97.756</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	361.790	361.790
Andre tilgodehavender	1.446.169	1.612.169
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.807.959</u>	<u>1.973.959</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.872.653</u></b>	<b><u>2.071.715</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.979.942	2.879.879
Varebeholdninger i alt	<u>2.979.942</u>	<u>2.879.879</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.945	76.736
Tilgodehavende selskabsskat	141.069	264.035
Andre tilgodehavender	870.082	832.551
Periodeafgrænsningsposter	58.424	62.881
Tilgodehavender i alt	<u>1.173.520</u>	<u>1.236.203</u>
Likvide beholdninger	<u>2.596.734</u>	<u>1.620.758</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.750.196</u></b>	<b><u>5.736.840</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.622.849</u></b>	<b><u>7.808.555</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>2.383.847</u>	<u>1.211.078</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.508.847</u></b>	<b><u>1.336.078</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.719.613	3.136.806
	Gæld til tilknyttede virksomheder	705.696	1.857.439
	Anden gæld	<u>1.688.693</u>	<u>1.478.232</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.114.002</u>	<u>6.472.477</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.114.002</u></b>	<b><u>6.472.477</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.622.849</u></b>	<b><u>7.808.555</u></b>
6	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
7	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets driftsaktivitet består af drift af MENY Supermarked, Store Torv i Rønne		
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.634.666	8.042.989
Pensioner	818.294	934.338
Andre omkostninger til social sikring	250.658	307.004
	<u>7.703.618</u>	<u>9.284.331</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	61.435	87.836
Andre renteomkostninger	15.409	10.881
	<u>76.844</u>	<u>98.717</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	2.985.304	3.652.886
Tilgang i årets løb	0	23.861
Afgang i årets løb	0	-691.443
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u>2.985.304</u>	<u>2.985.304</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-2.887.548	-3.443.234
Årets af-/nedskrivninger	-33.062	-40.166
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	595.852
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2016</b>	<u>-2.920.610</u>	<u>-2.887.548</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u>64.694</u>	<u>97.756</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	1.211.078	2.240.199
Årets overførte overskud eller underskud	1.172.769	-1.029.121
	<u>2.383.847</u>	<u>1.211.078</u>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor varekreditorer er der afgivet bankgarantier med t.kr 150 samt langfristede tilgodehavender t.kr. 173. Endvidere er værdipapirer bogført til t.kr. 362 stillet til sikkerhed overfor hovedleverandøren.

Til sikkerhed overfor udlejer af selskabets lokaler samt leje af driftsmidler og inventar er der indbetalt deposita på t.kr. 1.273 indregnet under andre tilgodehavender under anlægsaktiver.

Til sikkerhed overfor bankengagement er der udstedt løsøre pantebrev t.kr. 1.000 med pant i driftsmidler og inventar samt goodwill.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået husleje og leasingkontrakter, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje/leasing udgør årligt minimum t.kr. 2.865.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Wridt ApS, CVR-nr. 10078067 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.